

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o.
Ivanić-Grad

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE NA DAN 31.08.2022. GODINE

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o., Ivanić Grad
Financijski izvještaji
na 31.08.2022. godine
(svi iznosi u kunama)

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

	Bilješke	31.08.2022.	2021.
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	4	292.813.719	292.813.719
Ostali poslovni prihodi	5	13.582.276	13.582.276
		306.395.995	306.395.995
POSLOVNI RASHODI			
Materijalni troškovi	6	(47.795.268)	(47.795.268)
Troškovi prodane robe i materijala	7	(30.297.297)	(30.297.297)
Ostali vanjski troškovi	8	(145.989.575)	(145.989.575)
Troškovi osoblja	9	(49.346.625)	(49.346.625)
Amortizacija	16, 17	(4.244.607)	(4.244.607)
Ostali troškovi	10	(10.865.378)	(10.865.378)
Vrijednosno usklađenje potraživanja		-	-
Rezerviranja	11	(1.158.966)	(1.158.966)
Ostali poslovni rashodi	12	(2.938.136)	(2.938.136)
		(292.635.852)	(292.635.852)
DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		13.760.143	13.760.143
FINANCIJSKI PRIHODI	13	69.865	69.865
FINANCIJSKI RASHODI	14	(2.236.271)	(2.236.271)
NETO FINANCIJSKI TROŠAK		(2.166.406)	(2.166.406)
UKUPNI PRIHOD		306.465.860	306.465.860
UKUPNI RASHODI		(294.872.123)	(294.872.123)
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		11.593.737	11.593.737
POREZ NA DOBIT	15	(2.453.496)	(2.453.496)
DOBIT RAZDOBLJA		9.140.241	9.140.241
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT			
<i>Stavke koje se neće reklasificirati u dobit ili gubitak</i>			
Realizacija revalorizacijske rezerve		256.978	256.978
Pripadajući iznos poreza na dobit		(46.256)	(46.256)
OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT RAZDOBLJA, NETO OD POREZA		210.722	210.722
UKUPNA SVEOBUHVAATNA DOBIT RAZDOBLJA		9.350.963	9.350.963

Bilješke na stranicama 10 do 27 čine sastavni dio financijskih izvještaja

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o., Ivanić Grad
Financijski izvještaji
na 31.08.2022. godne
(svi iznosi u kunama)

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

	Bilješka	31.08.2022.	31.12.2021.
Nekretnine, postrojenja i oprema	16	50.370.948	50.370.948
Nematerijalna imovina	17	9.405.474	9.405.474
Udjeli u ovisnim društvima	18	-	-
Dugotrajna financijska imovina	19	312.843	312.843
Dugotrajna imovina		60.089.265	60.089.265
Zalihe	20	33.504.932	33.504.932
Potraživanja od kupaca	21	70.883.843	70.883.843
Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika		722.746	722.746
Potraživanja od države	22	1.428.382	1.428.382
Ostala potraživanja	23	5.461.580	5.461.580
Kratkotrajna financijska imovina	24	37.419.769	37.419.769
Novac i novčani ekvivalenti	25	1.552.519	1.552.519
Kratkotrajna imovina		150.973.771	150.973.771
Plaćeni troškovi budućih razdoblja	26	17.742	17.742
IMOVINA		211.080.778	211.080.778
Upisani kapital	27	16.251.400	16.251.400
Revalorizacijske rezerve		3.024.270	3.024.270
Zadržana dobit		39.231.904	39.231.904
Dobit tekuće godine		9.140.241	9.140.241
Kapital		67.647.815	67.647.815
Rezerviranja	28	4.751.568	4.751.568
Rezerviranja		4.751.568	4.751.568
Obveze prema bankama i dr.fin.institucijama	29	21.388.539	21.388.539
Dugoročne obveze prema dobavljačima		725.573	725.573
Odgodena porezna obveza	30	663.864	663.864
Dugoročne obveze		22.777.976	22.777.976
Obveze za jamčevine i garantne depozite		0	0
Obveze prema bankama i dr.fin.institucijama		19.301.567	19.301.567
Obveze po zajmovima trgovačkih društava i fizičkih osoba		3.359.841	3.359.841
Obveze za predujmove		5.208.908	5.208.908
Obveze prema dobavljačima		78.242.654	78.242.654
Obveze po mjenicama		3.900.000	3.900.000
Obveze prema zaposlenicima		2.832.598	2.832.598
Obveze za poreze, doprinose i sl.davanja		2.654.709	2.654.709
Ostale kratkoročne obveze		182.995	182.995
Kratkoročne obveze	31	115.683.272	115.683.272
Odgodeno plaćanje trošk. i prilh. bud. razdoblja	32	220.147	220.147
KAPITAL I OBVEZE		211.080.778	211.080.778

Bilješke na stranicama 10 do 27 čine sastavni dio financijskih izvještaja

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o., Ivanić Grad
Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.08.2022. godine
(svi iznosi u kunama)

1. OPĆI PODACI

1.1. Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV: ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o.
SJEDIŠTE: Etanska cesta 8, Ivanić Grad
MBS: 080194998 Trgovački sud u Zagrebu
OIB: 17491977848
TEMELJNI KAPITAL: 16.251.400,00 kuna
PREDMET: Građenje, projektiranje i nadzor, kupnja i prodaja robe, ugostiteljstvo,
POSLOVANJA: ispitivanje i atestiranje uređaja i alata, te izdavanje isprava o tome,
DJELATNOST: ugradnja, ispitivanje i servis rashladnih i klima uređaja

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o. iz Ivanić Grada, Etanska cesta 8 osnovano je 30. siječnja 1993. godine. Osnivači Društva su Krešo Petek i Miroslav Petek.
Društvo je na dan 31. kolovoza 2022. godine imalo 317 zaposlenih (31. prosinca 2021.: 358 zaposlena).

1.2. Tijela Društva

Nadzorni odbor:

Vesnica Petek – predsjednik od 17. prosinca 2020. godine
Krešo Petek – predsjednik do 17. rujna 2020. godine
Vinko Šafran – zamjenik predsjednika
ivan Boršić – član

Uprava:

Miroslav Petek – direktor, zastupa Društvo samostalno i pojedinačno
Marijana Nikolić – prokurist

1.3. Poslovne banke

Poslovna banka	Transakcijski račun
Privredna banka d.d.	HR3923400091100108440
Raiffeisenbank Austria d.d.	HR6624840081135052615
Zagrebačka banka d.d.	HR6923600001101478942
Podravska banka d.d.	HR3423860021119007469
OTP banka d.d.	HR1124070001100478726
Istarska kreditna banka d.d.	HR7523800061180000128
Hrvatska poštanska banka d.d.	HR1423900011101089784
Banka Kovanica	HR1241330061110005472
Agram Banka	HR1024810001111010476
Slatinska Banka	HR6324120091139006547

2. IZJAVA O UKSLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji su sastavljeni za izvještajno razdoblje od 1. siječnja 2022. do 31. kolovoza 2022. godine i u skladu sa Zakonom o računovodstvu.

Funkcionalna i izvještajna valuta.

Godišnji financijski izvještaji prikazani su u hrvatskim kunama (HRK).

- Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo pregledava procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svakog godišnjeg izvještajnog razdoblja. Nekretnine, postrojenja i oprema su iskazani po trošku nabave umanjenom za akumulirani ispravak vrijednosti. Nije provedena revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme (knjigovodstvena vrijednost odgovara nabavnoj vrijednosti koja je umanjivana za amortizaciju).

- Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca

Društvo priznaje umanjenje potraživanja za procijenjeni nenadoknadivi iznos od prodaje roba i usluga na temelju kriterija MSFI 9.

- Rezervacije za sudske sporove

Izvršni direktori procjenjuju da iznos priznatih rezervacija predstavlja najbolju procjenu raspoloživu na datum izvještavanja.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su sljedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za prodane proizvode i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su proizvodi isporučeni ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.3. Najmovi

Najmovi se svrstavaju u financijske najmove kad god se gotovo svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao davatelj najma

Prihodi od poslovnog najma se priznaju pravocrtno tijekom razdoblja najma. Početni direktni troškovi nastali u fazi pregovaranja i ugovaranja uvjeta poslovnog najma se pripisuju knjigovodstvenom iznosu predmeta najma i priznaju pravocrtno tijekom razdoblja najma.

Društvo kao najmprimac

Nakon usvajanja MSFI-ja 16

Društvo za sve najmove (osim za najmove navedene u nastavku):

- Iskazuje imovinu s pravom uporabe i obveze po najmu u odvojenom izvještaju o financijskom položaju, koje se prvi put mjere u visini sadašnje vrijednosti budućih plaćanja najma, s imovinom s pravom uporabe usklađenom za iznos unaprijed plaćenih ili odgođenih plaćanja najma u skladu s MSFI-jem 16;
- Iskazuje amortizaciju imovine s pravom uporabe i kamate na obveze po najmu izvještaju o dobiti i gubitku;
- Razdvaja ukupan iznos novca uplaćenog u dio glavnice (prikazan u aktivnostima financiranja) i kamate (prikazane u poslovnim aktivnostima) u odvojenom izvještaju o tijeku novca.

U skladu s MSFI-jem 16, za imovinu s pravom uporabe ispituje se umanjene vrijednosti u skladu s MRS-om 36.

Kad je riječ o kratkoročnim najmovima (razdoblje najma od 12 mjeseci ili manje) te najmovima imovine male vrijednosti (kao što su tableti i osobna računala te uredski namještaj i telefoni), Društvo je odlučilo pravocrtno iskazati rashode za najam, kako je to dopušteno MSFI-jem 16. Navedeni se trošak iskazuje kao ostali trošak u izvještaju o dobiti i gubitku.

3.4. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice. Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3.5. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku nabave umanjenom za obračunatu amortizaciju. Sredstva se amortiziraju linearnom metodom. Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost nematerijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po stopi od 25 % u 2019. i 2018. godini

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema (materijalna imovina) iskazuju se po trošku nabave umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i oćbici oduzimaju po prispjeću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Kad se materijalna imovina revalorizira onda se prikazuje po revaloriziranim vrijednostima umanjenima za narednu amortizaciju. Svaka sljedeća revalorizacija se provodi kada fer vrijednost nekretnina značajno odstupa od knjigovodstvenih vrijednosti.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o., Ivanić Grad
Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.08.2022. godine
(svi iznosi u kunama)

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

	2021. Postotak	2021. Životni vijek	2020. Postotak	2020. Životni vijek
Građevinski objekti	4 %	20 godina	4 %	20 godina
Osobni automobili	20 %	5 godina	20 %	5 godina
Telefonska i uredske oprema	50 %	2 godine	50 %	2 godine
Elektronička oprema	50 %	2 godine	50 %	2 godine
Ostala nespomenuta materijalna imovina	25 %	4 godine	25 %	4 godine

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim predmetima materijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.7. Ulaganje u ovisno društvo

Ulaganje u ovisno društvo iskazuje se po trošku. Društvo je tijekom 2021. godine prodalo svoje ovisno društvo Montech d.o.o.

3.8. Zalihe

Zalihe robe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovođenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje.

Društvo provodi vrijednosno usklađivanje zaliha robe zbog oštećenja ili pada cijena, nekurentnosti i slično.

Utrošak zaliha evidentira se po FIFO metodi.

3.9. Novac i novčani ekvivalenti

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni i iskazuje se u nominalnoj vrijednosti izraženoj u hrvatskoj valutnoj jedinici. Devizna sredstva na računima i u blagajni preračunavaju se na srednji tečaj hrvatske narodne banke na dan bilance.

3.10. Politika iskazivanja plaćenih troškova budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Plaćeni troškovi koji se odnose na buduća razdoblja iskazuju se u visini svote navedene u vjerodostojnoj ispravi o nastalom poslovnom događaju.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Prihodi koji su ostvareni i za njih su učinjeni odgovarajući rashodi, ali nemaju elemenata da se naplate kao potraživanja, iskazuju se prema svoti navedenoj u urednoj ispravi koja dokazuje nastali poslovni događaj.

3.11. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se u nominalnom iznosu umanjenom za ispravak vrijednosti po osnovi procijenjenih iznosa za koje se očekuje da neće biti naplaćeni.

Na svaki datum izvještavanja Društvo mjeri rezervacije za umanjenje vrijednosti u iznosu jednakom očekivanim kreditnim gubicima tijekom vijeka trajanja potraživanja ako se nakon početnog priznavanja kreditni rizik tog potraživanja znatno povećao.

3.12. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3.13. Financijska imovina i obveze

Financijska imovina dijeli se u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, financijska imovina po fer vrijednosti u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti i financijska imovina po amortiziranom trošku. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Izvršni direktori klasificiraju financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

Financijska imovina priznaje se ukoliko Društvo postane jedna od ugovornih strana na koju se primjenjuju ugovorni uvjeti instrumenta. Financijska imovina prestaje se priznavati ukoliko isteknu ugovorna prava Društva na novčane tokove od financijske imovine, te ako Društvo prenese financijsku imovinu bez zadržavanja kontrole ili prenese sve rizike i nagrade povezane s tom imovinom. Redovna kupnja i prodaja financijske imovine priznaje se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obveže kupiti ili prodati imovinu.

Društvo nema financijske imovine i obveza koji se mjere po fer vrijednosti.

Financijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Društvo prenijelo sve bitne rizike i koristi vlasništva.

Financijska imovina po amortiziranom trošku

Društvo mjeri financijsku imovinu prema amortiziranom trošku ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- financijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja financijske imovine radi naplate ugovorenih novčanih tokova,
- ugovorni uvjeti financijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Financijska imovina po amortiziranom trošku naknadno se mjeri metodom efektivne kamatne stope i podložna je umanjenju vrijednosti. Dobici i gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka kada se imovina prestane priznavati, promijeni se ili se umanj.

Financijska imovina po amortiziranom trošku uključuje potraživanja od kupaca.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Dani zajmovi

Dani zajmovi iskazuju se u nominalnom iznosu, umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja.

Jamčevine

Jamčevine se iskazuju u nominalnom iznosu, umanjenom za eventualne gubitke od umanjenja.

Financijske obveze

Financijska obveza je klasificirana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka ako je klasificirana kao ona koja se drži radi trgovanja, ako je derivativni instrument ili je kao takva označena prilikom početnog priznavanja. Financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka vrednuju se po fer vrijednosti, a neto dobiti i gubici, uključujući sve troškove kamata, priznaju se u računu dobiti i gubitka. Ostale financijske obveze naknadno se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Troškovi kamata i tečajne razlike priznaju se u računu dobiti i gubitka. Svaki dobitak ili gubitak od prestanka priznavanja također se priznaje u dobiti ili gubitku.

Društvo prestaje priznavati financijsku obvezu kada su ugovorne obveze podmirene, otkazane ili isteknu. Društvo također prestaje priznavati financijsku obvezu kada su uvjeti promijenjeni i novčani tokovi modificirane obveze bitno drugačiji, u kojem slučaju se iskazuje nova financijska obveza pod izmijenjenim uvjetima priznaje se po fer vrijednost.

Prilikom prestanka priznavanja financijske obveze, razlika između knjigovodstvene vrijednosti ugašene i plaćene naknade (uključujući svu prenesenu nenovčanu imovinu ili preuzete obveze) priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Kamatonosni bankarski krediti i prekoračenja, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

3.14. Potpore

Potpore vezane za sredstva se inicijalno evidentiraju kao odgođeni prihod koji se koristi za eliminiranje troškova amortizacije imovine financirane tim potporama.

Potpore vezane za nadoknadu troškova evidentiraju se u istom obračunskom razdoblju kao prihodi.

3.15. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju onda i samo onda ako Društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

Dugoročna rezerviranja Društvo može provoditi za:

- troškove popravaka u garantnim rokovima za isporučenu robu i usluge
- troškove po započetim sudskim sporovima u visiri utužene svote uvećane za pripadajuće troškove spora bez kamata
- za troškove otpremnina radnika temeljem odluke Uprave, te
- druge troškove proizašle iz ugovora.

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o., Ivanić Grad
Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.08.2022. godine
(svi iznosi u kunama)

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.16. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze ne priznaju se u financijskim izvještajima osim ako je vjerojatan odljev gospodarske koristi.

Potencijalna imovina se ne priznaje u financijskim izvještajima, nego se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarske koristi.

3.17. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.18. Reklasifikacija i usporedivost

Ako je bilo potrebno, financijski izvještaji reklasificirani su kako bi se mogli usporediti sa prošlom godinom. Reklasifikacija nema utjecaj na sveobuhvatnu dobit razdoblja.

4. POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2021.
Prihod od prodaje na domaćem tržištu izvan grupe	292.495.083	292.495.083
Prihod od prodaje na inozemnom tržištu	318.636	318.636
UKUPNO	292.813.719	292.813.719

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2021.
Prihodi od potpora za ublažavanje pandemije	-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	-	-
Prihodi od inventurnih viškova	381.304	381.304
Uklanjanje rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori	149.369	149.369
Uklanjanje rezerviranja za sudske sporove	1.999.958	1.999.958
Uklanjanje rezerviranja za jamstvene rokove	29.000	29.000
Naknadni popusti od dobavljača	5.003.730	5.003.730
Prihodi od naknade štete	118.887	118.887
Prihodi od naknadno naplaćenih otpisanih potraživanja	472.540	472.540
Prihodi od otpisa obveza	2.501.980	2.501.980
Ostali prihodi	755.263	755.263
UKUPNO	2.170.245	2.170.245
	13.582.276	13.582.276

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o., Ivanić Grad
Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.08.2022. godine
(svi iznosi u kunama)

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2021.
Troškovi sirovina i materijala	41.293.011	41.293.011
Trošak energije	5.756.224	5.756.224
Trošak sitnog inventara i auto guma	617.634	617.634
Potrošeni rezervni dijelovi	128.399	128.399
UKUPNO	47.795.268	47.795.268

7. TROŠKOVI PRODANE ROBE

	2021.	2021.
Nabavna vrijednost prodane robe	30.297.297	30.297.297
UKUPNO	30.297.297	30.297.297

8. OSTALI VANJSKI TROŠKOVI

	2021.	2021.
Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.014.147	1.014.147
Vanjske usluge	135.992.902	135.992.902
Održavanje	2.429.592	2.429.592
Troškovi registracije	208.052	208.052
Usluge zakupa	2.964.734	2.964.734
Troškovi marketinga	50.321	50.321
Intelektualne i osobne usluge	2.551.565	2.551.565
Troškovi komunalnih i sličnih usluga	722.765	722.765
Ostale vanjske usluge	55.497	55.497
UKUPNO	145.989.675	145.989.675

9. TROŠKOVI OSOBLJA

	2021.	2021.
Neto plaće i nadnice	31.370.255	31.370.255
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	11.858.076	11.858.076
Doprinos na plaće	6.118.294	6.118.294
UKUPNO	49.346.625	49.346.625

10. OSTALI TROŠKOVI

	2021.	2021.
Troškovi za službena putovanja	1.382.047	1.382.047
Naknade troškova, darovi i potpore	4.258.439	4.258.439
Reprezentacija	503.829	503.829
Premije osiguranja	1.521.624	1.521.624
Bankovne usluge	1.568.787	1.568.787
Doprinosi, članarine i slična davanja	254.121	254.121
Ostali troškovi poslovanja	1.376.531	1.376.531
UKUPNO	10.865.378	10.865.378

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o., Ivanić Grad
Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.08.2022. godine
(svi iznosi u kunama)

11. REZERVIRANJA

	2021.	2021.
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore		
Rezerviranja za sudske sporove	1.158.966	1.158.966
UKUPNO	1.158.966	1.158.966

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2021.	2021.
Odobreni popusti		
Otpis nematerijalne i materijalne imovine	5.010	5.010
Kazne, penali, naknade šteta	283.761	283.761
Troškovi donacija i sponzorstva	1.581.622	1.581.622
Otpisi potraživanja	82.590	82.590
Manjkovi na zalihama	117.032	117.032
Preuzete obveze	240.441	240.441
Ostali poslovni rashodi	335.668	335.668
UKUPNO	292.012	292.012
	2.938.136	2.938.136

13. FINANCIJSKI PRIHODI

	2021.	2021.
Kamate		
Pozitivne tečajne razlike	482	482
UKUPNO	69.383	69.383
	69.865	69.865

14. FINANCIJSKI RASHODI

	2021.	2021.
Kamate		
Negativne tečajne razlike	1.663.135	1.663.135
Ostali financijski rashodi	184.034	184.034
UKUPNO	389.102	389.102
	2.236.271	2.236.271

15. POREZ NA DOBIT

	2021.	2021.
<i>Porez na dobit priznat u računu dobiti i gubitka</i>		
Tekući porez na dobit	2.453.497	2.453.497
Odgodjeni porez na dobit	-	-
UKUPNO	2.453.497	2.453.497
Računovodstvena dobit prije oporezivanja	2021.	2021.
Porez na dobit po stopi od 18% (2020.:18%)	11.593.737	11.593.737
Efekt porezno nepriznatih troškova	(2.086.873)	(2.086.873)
Efekt poreznih olakšica	(366.624)	(366.624)
Porez na dobit	-	-
	(2.453.497)	(2.453.497)
Efektivna porezna stopa	21,2%	21,2%

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o., Ivanić Grad
Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.08.2022. godine
(svi iznosi u kunama)

16. NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrrojenja i oprema	Ostala oprema i transportna sredstva	Produjmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Pravo korišćenja imovine na temelju ugovora o operativnim najmovima	Djela likovne umjetnosti	UKUPNO
Nabavna vrijednost									
Stanje 31. 12. 2019. g.	3.433.541	35.311.528	19.456.881	34.337.716	16.300.000	1.743.333	5.582.223	80.332	116.245.353
Nove nabavke	-	138.646	-	152.627	3.566.925	4.185.133	3.729.516	1.900	11.774.747
Prijenos (sa) / na	-	1.200.467	856.249	1.322.888	-	(3.379.404)	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-	(1.613.809)	-	-	-	-	(1.613.809)
Stanje 31.12. 2020. g.	3.433.541	36.550.641	20.312.930	34.199.221	19.866.925	2.549.062	9.311.739	82.232	126.406.291
Ispravak vrijednosti									
Stanje 31. 12. 2019. g.	-	20.035.146	17.517.186	28.731.454	-	-	2.472.455	-	68.756.252
Trošak za godinu	-	1.336.580	906.489	1.930.358	-	-	2.428.518	-	6.601.945
Prodaja i rashod	-	-	-	(1.192.626)	-	-	-	-	(1.192.626)
Stanje 31.12. 2020. g.	-	21.371.727	18.423.675	29.469.185	-	-	4.900.983	-	74.165.571
Sadašnja vrijednost									
Stanje 31.12. 2020. g.	3.433.541	15.278.914	1.889.255	4.730.035	19.866.925	2.549.062	4.410.756	82.232	52.240.720
Stanje 31.12. 2019. g.	3.433.541	15.278.381	1.939.485	5.608.251	16.300.000	1.743.333	3.109.758	80.332	47.489.101

ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o., Ivanić Grad
Bilješke uz financijske izvještaje
na 31.08.2022. godine
(svi iznosi u kunama)

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema i transportna sredstva	Predjmovi za materijalnu imovinu	Materijalna imovina u pripremi	Pravo korištenja imovine na temelju ugovora o operativnim najmovima	Djela likovne umjetnosti	UKUPNO
Nabavna vrijednost									
Stanje 31.12. 2020. g. (Prepravljeno)	3.433.641	36.660.641	20.312.930	34.199.231	19.866.925	2.549.062	9.311.739	82.232	126.408.291
Nove nabavke	-	-	-	-	-	2.606.442	-	-	2.606.442
Prijenos (sa) / na	-	1.951.481	441.866	64.220	-	(2.457.557)	-	-	-
Prodaja i rashod	(83.446)	(977.896)	-	(671.787)	-	-	-	-	-
Stanje 31.12. 2021. g.	3.350.095	37.624.226	20.754.788	33.591.654	19.866.925	2.697.947	9.311.739	82.232	127.279.604
Ispravak vrijednosti									
Stanje 31.12. 2020. g. (Prepravljeno)	-	21.371.727	18.423.675	29.489.186	-	-	4.800.983	-	74.185.571
Trošak za godinu	-	692.916	500.578	1.019.924	-	-	1.869.035	-	4.202.453
Prodaja i rashod	-	(806.917)	-	(652.451)	-	-	-	-	(1.459.368)
Stanje 31.12. 2021. g.	-	21.257.726	18.924.253	29.836.659	-	-	6.690.018	-	76.908.656
Sadašnja vrijednost									
Stanje 31.12. 2021. g.	3.350.095	16.366.500	1.830.533	3.754.995	19.866.925	2.697.947	2.421.721	82.232	50.370.948
Stanje 31.12. 2020. g. (Prepravljeno)	3.433.641	16.278.914	1.869.256	4.730.035	19.866.925	2.649.062	4.410.756	82.232	52.240.720

Nekretnine Društva založene su kao osiguranje za podmirenje obveza po primljenim kreditima od financijskih institucija. Dio imovine nabavljen je temeljem ugovora o financijskom najmovima, a dio temeljem ugovora o operativnim najmovima.

17. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Software	Patenti, licence, inovacije	Ulaganja na tuđoj imovini	Nematerijalna imovina u pripremi	Predujmovi za nematerijalnu imovinu	UKUPNO
<u>Nabavna vrijednost</u>						
Stanje 31. prosinca 2019. g.	584.662	96.261	164.084	-	666.000	1.511.007
Povećanje	-	-	-	72.086	2.034.994	2.107.080
Prijenos (sa) / na	-	28.086	-	(28.086)	-	-
Stanje 31. prosinca 2020. g. (Kako je prethodno objavljeno)	584.662	124.347	164.084	44.000	2.700.994	3.618.087
Prepravak početnih stanja – kapitalizacija troškova razvoja proizvoda	-	-	-	2.790.018	-	2.790.018
Stanje 31. prosinca 2020. g. (Prepravljeno)	584.662	124.347	164.084	2.834.018	2.700.994	6.408.105
<u>Ispravak vrijednosti</u>						
Stanje 31. prosinca 2019. g.	503.844	96.261	90.246	-	-	693.361
Prijenos	(3.010)	3.010	-	-	-	-
Amortizacija	26.695	7.795	8.204	-	-	42.694
Stanje 31. prosinca 2020. g. (Prepravljeno)	530.539	107.066	98.450	-	-	736.055
<u>Sadašnja vrijednost</u>						
Stanje 31. prosinca 2020. g. (Prepravljeno)	54.123	17.281	65.634	2.834.018	2.700.994	2.882.032
Stanje 31. prosinca 2019. g.	80.818	-	73.838	-	666.000	817.646

	Software	Patenti, licence, inovacije	Ulaganja na tuđoj imovini	Nematerijalna imovina u pripremi	Predujmovi za nematerijalnu imovinu	UKUPNO
<u>Nabavna vrijednost</u>						
Stanje 31. prosinca 2020. g. (Prepravljeno)	584.662	124.347	164.084	2.834.018	2.700.994	6.408.105
Povećanje	-	-	-	2.867.253	907.250	3.774.503
Stanje 31. prosinca 2021. g.	584.662	124.347	164.084	5.701.271	3.608.244	10.182.608
<u>Ispravak vrijednosti</u>						
Stanje 31. prosinca 2020. g. (Prepravljeno)	530.539	107.066	98.450	-	-	736.055
Amortizacija	25.080	7.795	8.204	-	-	41.079
Stanje 31. prosinca 2021. g.	555.619	114.861	106.654	-	-	777.134
<u>Sadašnja vrijednost</u>						
Stanje 31. prosinca 2021. g.	29.043	9.486	57.430	5.701.271	3.608.244	9.405.474
Stanje 31. prosinca 2020. g. (Prepravljeno)	54.123	17.281	65.634	2.834.018	2.700.994	5.672.050

18. UDJELI U OVISNOM DRUŠTVU

Društvo je tijekom 2021. godine prodalo svoje udjele u društvu Montech d.o.o. radi čega više ne sastavlja konsolidirane izvještaje.

19. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA

	31.12.2021.	31.12.2021.
Jamčevina po ugovoru o operativnom leasingu		
Udio u Ceste Sisak d.d., Sisak (< 20 %)	4.125	4.125
Udio u Dalekovod d.d., Zagreb (< 20 %)	-	-
Udio u Elektrometal d.d. Bjelovar (< 20 %)	294.418	294.418
UKUPNO	14.300	14.300
	312.843	312.843

20. ZALIHE

	31.12.2021.	31.12.2021.
Zalihe trgovačke robe	22.240.768	22.240.768
Predujmovi za zalihe	4.204.788	4.204.788
Sirovine i materijal na skladištu	7.059.376	7.059.376
Sitan inventar, ambalaža i auto gume u upotrebi	8.496.219	8.496.219
Vrijednosno usklađenje sitnog inventara, ambalaže i auto guma u upotrebi	(8.496.219)	(8.496.219)
UKUPNO	33.504.932	33.504.932

21. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2021.	31.12.2021.
Potraživanja od kupaca u zemlji	76.921.197	76.921.197
Potraživanja od ovisnog društva	-	-
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	1.270.897	1.270.897
Vrijednosno usklađenje potraživanja	(7.308.251)	(7.308.251)
UKUPNO	70.883.843	70.883.843

22. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE

	31.12.2021.	31.12.2021.
Potraživanje za PDV	1.173.632	1.173.632
Potraživanje za porez na dobit	39.440	39.440
Potraživanja za ostale poreze i doprinose	215.310	215.310
UKUPNO	1.428.382	1.428.382

23. OSTALA POTRAŽIVANJA

	31.12.2021.	31.12.2021.
Potraživanja za dane predujmove	3.307.400	3.307.400
Potraživanja stečena cesijom, asignacijom	1.579.496	1.579.496
Ostala potraživanja	574.684	574.684
UKUPNO	5.461.580	5.461.580

24. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	31.12.2021.	31.12.2021.
Dani zajmovi	31.826.308	31.826.308
Zadržane jamčevine od strane kupaca	5.259.408	5.259.408
Ostali jamstveni depoziti	334.053	334.053
UKUPNO	37.419.769	37.419.769

25. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	31.12.2021.	31.12.2021.
Novac na kunskim računima	426.073	426.073
Novac u glavnoj blagajni	31.801	31.801
Ostala novčana sredstva	820.636	820.636
Novac na deviznim računima	274.009	274.009
UKUPNO	1.552.519	1.552.519

26. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2021.	31.12.2021.
Unaprijed plaćeni troškovi	14.108	14.108
Ostala vremenska razgraničenja	3.635	3.635
UKUPNO	17.743	17.743

27. UPISANI KAPITAL

Upisani kapital na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 16.251.400 kuna (31. prosinca 2020.: 16.251.400 kuna) predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod nadležnog Trgovačkog suda. Osnivači Društva su Krešo Petek i Miroslav Petek. Dana 22. listopada 2020. godine, između Kreše Petek i Mirjane Petek, zaključen je Ugovor o prijenosu poslovnih udjela na način da je Mirjana Petek postala imatelj 79,22% poslovnih udjela Društva, što je i potvrđeno Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu 12. ožujka 2021. godine, dok je Miroslav Petek zadržao 20,78% poslovnih udjela u Društvu.

28. REZERVIRANJA

	31.12.2021.	31.12.2021.
Rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore	1.158.966	1.158.966
Rezerviranja za sudske sporove	3.592.602	3.592.602
Rezerviranja za rizike u garantnom roku	-	-
UKUPNO	4.751.568	4.751.568

29. DUGOROČNE OBEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2021.	31.12.2021.
Dugoročne obveze prema kreditnim institucijama, denominirane u kunama	25.946.153	25.946.156
Dugoročne obveze prema leasing društvima, denominirane u valutnoj klauzuli	3.209.906	3.209.906
Tekuće dospjeće dugoročnih obveza po kreditima i leasing ugovorima	(7.767.523)	(7.767.523)

Uprava: Miroslav Petek – direktor, Registarni sud: Trgovački sud u Zagrebu, Hrvatska, MBS: 080194998, MB: 0294504, OIB: 17491877848, PDV IDVAT: HR17491877848, Temeljni kapital u iznosu 16.251.000 kn uplaćen u cijelosti, Privredna banka Zagreb - Račkog 6, Zagreb, HR392340091100108440 SWIFT: PBZGHR2X, Zagrebačka banka - Perotinska 2, Zagreb, HR692380001101478342, OTP banka d.d – Demovinskog rata 61, Split, HR1124070001100478726, Istarska kreditna banka - E. Miloša 1, Umag, HR7623800061180000128, Podravska banka - Opatička 3, Koprivnica, HR3433850021119007489, Raiffeisen banka - Petrinjska 69, Zagreb, HR6624840081138052615 SWIFT: RZBHR2X, Hrvatska poštanska banka – Jurjevska 4, Zagreb, HR142390001101089784 SWIFT: HPBZHR2X
 LE9_1_of_09

UKUPNO
21.388.539
21.388.539

Obveze prema kreditnim institucijama i leasing društvima su odobrene od strane domaćih institucija, i ugovorene su uz varijabilnu kamatnu stopu.

Obveze po kreditima osigurane su mjenicama, zadužnicama, jamstvima, jamstvenim depozitima, ustupanjem tražbina te založnim pravom na nekretninama.

Obveze prema leasing kućama bile su kako slijedi:

	31.12.2021.	31.12.2021.
Obveze po financijskim najmovima		
Tekuće dospjeće obveza po financijskim najmovima	2.687.060	2.687.060
Obveze po dugoročnim financijskim najmovima	(692.753)	(692.753)
Obveze po operativnim najmovima (MSFI 16)	1.994.307	1.994.307
Tekuće dospjeće obveza po dugoročnim operativnim najmovima	2.391.352	2.391.352
Obveze po dugoročnim operativnim najmovima	(1.175.753)	(1.175.753)
Obveze po dugoročnim najmovima	1.215.599	1.215.599
	3.209.906	3.209.906

30. ODGOĐENA POREZNA OBVEZA

Odgođena porezna obveza na dan 31. prosinca 2021. godine u iznosu od 663.864 kuna (31. prosinca 2020. godine: 710.120 kuna) odnosi se na poreznu obvezu formiranu iz revalorizacijskih rezervi.

31. KRATKOROČNE OBVEZE

	31.12.2021.	31.12.2021.
Obveza prema bankama i dr. finan. inst.	19.301.567	19.301.567
Obveze po zajmovima trgovačkih društava i fizičkih osoba	3.359.841	3.359.841
Kratkoročne obveze prema dobavljačima u inozemstvu	1.520.686	1.520.686
Kratkoročne obveze prema dobavljačima u zemlji	76.721.968	76.721.968
Obveze za primljene predujmove	5.208.908	5.208.908
Obveze prema zaposlenima	2.832.598	2.832.598
Obveze za poreze, doprinose i slično	1.875.369	1.875.369
Obveze za PDV	-	-
Obveze za porez na dobit	779.340	779.340
Obveze temeljem zadržanih garantnih depozita	-	-
Obveze za izdane mjenice (domaćim financijskim institucijama)	3.900.000	3.900.000
Ostale kratkoročne obveze	182.995	182.995
UKUPNO	115.683.272	115.683.272

Obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama bile su kako slijedi:

	31.12.2021.	31.12.2021.
Kratkoročni krediti kreditnih institucija	9.665.538	9.665.538
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita	7.767.523	7.767.523
Tekuće dospjeća po operativnim najmovima (MSFI 16)	1.175.753	1.175.753
Tekuće dospjeće dugoročnih financijskih najmova	692.753	692.753
UKUPNO	19.301.567	19.301.567

32. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2021.	31.12.2021.
Odgodeni prihodi budućeg razdoblja	220.147	220.147
UKUPNO	220.147	220.147

33. DANA JAMSTVA – POTENCIJALNE OBVEZE OSTALE

Društvo je izdalo zadužnice kao osiguranje za podmirenje obveza po primljenim kreditima i financijskim najmovima društava ELEKTROCENTAR PETEK d.o.o., Tuzla, PETEK TOURS d.o.o., Ivanić-Grad i MIPEK d.o.o., Križ, u ukupnom iznosu od 15.466.102 kuna te 850.000 BAM.

Uprava smatra da nema rizika da će Društvo imati odljev sredstava po navedenim zadužnicama.

34. ISTRAŽNE RADNJE

U 2020. godini kao i tijekom 2021. godine za Društvo nije bilo reperkusija u vezi radnji poduzetih od strane Ureda za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminala protiv g. Kreše Peteka osnivača Društva. U spomenutom postupku Društvo ni na koji način nije sudjelovalo, a o čemu govori i činjenica da ni jedna radnja pravosudnih tijela nije bila, a nije ni danas, usmjerena prema Društvu.

Dana 22. listopada 2020. godine, između Kreše Petek i Mirjane Petek, zaključen je Ugovor o prijenosu poslovnih udjela na način da je Mirjana Petek postala imatelj 79,22% poslovnih udjela Društva, što je i potvrđeno Rješenjem Trgovačkog suda u Zagrebu u ožujku 2021. godine, dok je Miroslav Petek zadržao 20,78% poslovnih udjela u Društvu.

Vlasnici i uprava smatraju da naprijed navedene radnje od strane Ureda za suzbijanje korupcije i organiziranog kriminala nemaju nići će imati direktnog utjecaja na poslovanje Društva.

Miroslav Petek

Direktor

